

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ MARDIKIVI

registrikood: 10567771

tänavanimi/ maja nr.: Kesa 42

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50115

telefon: +372 5022397

e-posti aadress: piaggio@solo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10

2013. AASTA TEGEVUSARUANNE

OÜ MARDIKIVI asutati 1999.a. Ettevõtte põhitegevuseks 2013.a. on olnud suurpesumajade tehniline teenindamine, pesumaja seadmete paigaldus ja remont, vastavalt tellimustele kapitaalremondi teel suurpesumajade tehniliselt aegunud seadmete kaasajastamine.

Kõrvaltegevuseks on olnud pesumaja seadmete renditeenuste osutamine.

2013.a. investeeriti põhivahendisse ja tehti ettevalmistusi transporditeenuste ja reisijateveo teenuste osutamiseks. Sellest on tingitud ka ettevõtte majandusaasta kahjum

On sõlmitud teeninduslepingud mitmete Eestis tegutsevate ettevõtetega.

2013.a. realiseerimise netokäive oli 32001 eurot, majandusaasta lõpes kahjumiga 9788 eurot.

2013.a. oli OÜ MARDIKIVI töötajate arv 2 inimest, palgakulu kokku moodustas 13 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 686	19 949	
Nõuded ja ettemaksed	1 776	3 353	
Varud	4 829	6 427	
Kokku käibevara	20 291	29 729	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 574	14 030	3
Kokku põhivara	13 574	14 030	
Kokku varad	33 865	43 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 914	2 020	
Kokku lühiajalised kohustused	1 914	2 020	
Kokku kohustused	1 914	2 020	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 837	3 837	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 519	57 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 788	-20 294	
Kokku omakapital	31 951	41 739	
Kokku kohustused ja omakapital	33 865	43 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	32 001	23 487	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 080	-15 659	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 927	-12 994	
Tööjõukulud	-12 752	-11 878	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 030	-3 354	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 788	-20 398	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 788	-20 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 788	-20 398	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 788	-20 398
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 030	3 354
Kokku korrigeerimised	4 030	3 354
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 175	2 249
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-106	-369
Muud rahavood äritegevusest	0	5 111
Kokku rahavood äritegevusest	-2 689	-10 053
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 574	-11 211
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 280
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 574	-9 931
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	104
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	107
Kokku rahavood	-6 263	-19 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 949	39 826
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 263	-19 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 686	19 949

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 834	383	57 813	62 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 294	-20 294
Muutused muudest omanike sissemaksetest	3			3
31.12.2012	3 837	383	37 519	41 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 788	-9 788
31.12.2013	3 837	383	27 731	31 951

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mardikivi 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud välisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nend õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katteks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaolev tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	407	512
Üksikisiku tulumaks	269	268
Sotsiaalmaks	523	523
Töötuskindlustusmaksed	33	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 232	1 342

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 894	1 690	8 855	20 439	20 439
Akumuleeritud kulum	-6 831	-1 690	-5 745	-14 266	-14 266
Jääkmaksumus	3 063	0	3 110	6 173	6 173
Ostud ja parendused	11 211			11 211	11 211
Amortisatsioonikulu	-1 488		-1 866	-3 354	-3 354
31.12.2012					
Soetusmaksumus	21 105	1 690	8 855	31 650	31 650
Akumuleeritud kulum	-8 319	-1 690	-7 611	-17 620	-17 620
Jääkmaksumus	12 786	0	1 244	14 030	14 030
Ostud ja parendused	3 574			3 574	3 574
Amortisatsioonikulu	-2 786		-1 244	-4 030	-4 030
31.12.2013					
Soetusmaksumus	24 679	1 690	8 855	35 224	35 224
Akumuleeritud kulum	-11 105	-1 690	-8 855	-21 650	-21 650
Jääkmaksumus	13 574	0	0	13 574	13 574

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	9 516	9 416
Sotsiaalmaksud	3 235	2 462
Kokku tööjõukulud	12 751	11 878
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2014

OÜ MARDIKIVI (registrikood: 10567771) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN ROSENBERG	Juhatuse liige	12.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 788
Kokku	27 731
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 731
Kokku	27 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	23436	73.24%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	8565	26.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Rosenberg	34909142742	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2558 EUR
BALTI PESUKÖÖGID OÜ	10912104	Tohvri tee 2a	1279 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022397
E-posti aadress	piaggio@solo.ee